Quito, 22 de Marzo del 2016

Señor
Gerente General
ISO & CALIDAD, ISOCAL S.A.
Presente.

Asunto: NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

El presente informe tiene por objeto presentar ante usted LAS NOTAS EXPLICATIVAS a los estados financieros del año 2015, el mismo que se ha realizado en base a los resultados contables del ejercicio, y muestra los siguientes resultados:

1. Iso & calidad ha generado ingresos en el año 2015 por un valor total de $ 374,579.07 dólares, generando una utilidad después del pago de participaciones e impuestos de $ 20,396.36 dólares, lo que significa una rentabilidad neta sobre las ventas del 5.45%; margen de rentabilidad que se considera una recuperación de los beneficios después frente al año 2014.
2. La estructura financiera muestra, al final del año, un endeudamiento del 50.89% al relacionar la deuda total frente al activo total, generado principalmente por deudas de gastos por servicios que se liquidaron en este año, de acuerdo a la norma de devengado, pero que se cancelarán en el mes de enero del siguiente año;
3. El apalancamiento financiero muestra 2.04 veces el activo frente al patrimonio, sustentado principalmente por valores en efectivo y equivalentes al efectivo que respaldan la actividad.
4. El periodo promedio de cobro de las facturas es de 118 días, aunque no existen ventas de servicios a crédito; esto debido a que existe demora en la cobranza de los valores facturados, principalmente por entidades públicas que demoran el pago.
5. La solvencia de la empresa se muestra con una relación de 1.95 veces el activo sobre la deuda total, requiriéndose un capital de trabajo de por lo menos $ 141,607.08 dólares para mantener un ritmo de operaciones constante.
6. Los índices de rentabilidad sobre el patrimonio y sobre el activo son 14.18% y 6.96% respectivamente.

Recomendaciones:

- Se debe cumplir con la formación de la reserva legal por el 10% de la utilidad neta.
- Se recomienda formar una reserva facultativa por el 2% de la utilidad neta
- Administrativamente, debe cumplirse con los principios de que los gastos deben registrarse en el mismo mes que se ejecutan, a fin de evitar declaraciones sustitutivas de impuestos con los consiguientes recargos.
- Se deben sustentar los ingresos, egresos y liquidaciones de fondos con sus correspondientes documentos de respaldo

A continuación se presentan los Estados financieros de la empresa y las Notas explicativas de los resultados obtenidos:

ANEXOS A LOS BALANCES
Al 31 de diciembre 2015

1. Detalle de cuentas por Cobrar:

ISO & CALIDAD, ISOCAL S.A. (01)

LISTADO SALDOS DE CLIENTES DOLARES — CORTE: 12/31/2015
DESDE: AGROCALIDAD — HASTA: VETELAB CIA. LTDA
Pág.: 1

CLIENTE	CODIGO CTA	COB. INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	SALDO
Saldo años anteriores					113,511.91

CONSORCIO PETROLERO BLOQU 222		-1	0.00	17,964.80	17,456.80	508.00
MUEBLE FACIL C.LTDA	80890529	-1	2,572.24	0.00	1,800.57	771.67
OIL SERVICES & SOLUTIONS	37851134	-1	0.00	4,834.66	1,198.79	3,635.87
OPERACIONES RIO NAPO CIA.	45662451	-2	0.00	36,463.25	31,891.25	4,572.00
TOTALES 2016...			85,298.94	419,528.57	495,359.97	9,467.54
TOTAL GENERAL						122,979.45

Nota: No incluye el registro de ingresos de saldos años anteriores por $ 77030.70 (Petroecuador)

2. Detalle de cuentas por pagar:

ISO & CALIDAD, ISOCAL S.A. (01)
LISTADO DE SALDOS DE PROVEEDORES
RANGO DESDE: ABG. MANUEL PEREZ ACUÑA NOTARIA 77 HASTA: ZUMBA SALGADO DIEGO FERNANDO
FECHA DE CORTE: Diciembre 31, 2015

CODIGO	CUENTA	RUC	PROVEEDOR	DIRECCION	SALDO
26808929	2010901001	231352034	ASTM INTERNATIONAL	100 BAR HARBOR DR. /PO BOX C700	0.50
72238349	2010901001	0990005737001	BANCO DEL PACIFICO S.A.	FRANCISCO DE PAULA ICAZA 200 Y PICHINCHA	0.02
39907331	2010901001	0990794586001	CONFIANZA, COMPAÑIA DE SEGURO	AV. LAS LOMAS 409 Y CALLE QUINTA URDESA	0.01
68860107	2010901001	1790016919001	CORPORACION LA FAVORITA C.A.	AV GENERAL ENRIQUEZ VIA COTOCOCHOA	0.01
26812900	2010901001	1768152560001	CORPORACION NACIONAL DE TELECO	AV. ELOY ALFARO 333 Y 9 DE OCTUBRE	-0.01
27905770	2010901001	1792042895001	COSTA Y SIERRA COMPAÑIA DE AU	AV. DIAEGO DE ALMAGRO N26-10 Y SANTA MARIA	0.01
70444613	2010901001	1791334477001	DHL GLOBAL FORWARDING	CATALINA LADAZ N34-131 Y PROTUGAL	0.11
56037579	2010901001	0700802268001	GALLARDO MARIA LABA	ESTEFANIA CRESPO S/N Y LOS FUNDADORES	0.26
44093586	2010901001	1792545404001	ISOECOGEST CIA LTDA	AV. JOHN F. KENNEDY N71-320	108,993.04
53767232	2010901001	1791714873001	MAKROESCOLTAS CIA. LTDA	AV. AMAZONAS N36-177 Y AV. NN.UU	0.50
62100013	2010901001	1721010006001	TINEO DALEO ROSALMA	DE LAS PARSALLAS E16 Y PSI LOS GIRUAYABOS	8,284.59
39625409	2010901001	0917856650001	VERA RIOS WENDY MARIA	AV.QUITO Y 9 DE OCTUBRE EDF.INDUAUTO OFC.1204	0.01
			TOTALES GENERALES		117,279.15

3. Conciliación tributaria:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA:
Ejercicio económico 2015

UTILIDAD DEL EJERCICIO	31,128.54
(-) Participación trabajadores	4,669.28
(+) Gastos no deducibles	1,099.38
(-) Amortización perdidas años anteriores	0.00
(=) UTILIDAD GRAVABLE	27,558.64
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	6,062.90
(-) Anticipo fiscal	0.00
(-) Retenciones en la fuente del impuesto a la renta del ejercicio	6,350.90
(-) Crédito tributario de años anteriores	0.00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	0.00
SALDO A FAVOR DE ISO & CALIDAD	288.00

4. Conciliación de utilidades

UTILIDAD DEL EJERCICIO		31,128.54
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	(-)	4,669.28
Utilidad después de participación trabajadores	(=)	26,459.26
(-) Impuesto a la renta	(-)	6,062.90
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	(=)	20,396.36
Provisión para reserva legal	10%	2,039.64
Provisión para reserva facultativa	2%	407.93
UTILIDAD A DISTRIBUIR		17,948.80

5. Conciliación de bancos

CONCILIACION DE BANCOS	
Ejercicio económico 2015	
Saldo en bancos	110,640.07
Saldo contable	33,609.37
Ingresos no registrados (*)	77,030.70

Nota: (*) Corresponde a cobros de facturas año anterior

6. Composición del Patrimonio

COMPOSICIÓN DELPATRIMONIO	VALORES
Capital social suscrito	800.00
Aportes futura capitalización	31,737.49
Reservas legales	9,495.54
Reservas facultativas	904.55
Ganancia Acum. Años Anteriores	80,505.32
Utilidad / (Perdida) Ejercicio	20,396.36
TOTAL PATRIMONIO	143,889.26

Esta información corresponde a los registros contables y constituyen Notas Aclaratorias de los Balances Contables presentados.

ALBERTO CRIOLLO TORRES
Contador